

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة
سعودية) وشركتها التابعة

القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزَة المُوَحَّدَة (غير المدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
وتقرير الفحص للمراجع المستقل

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
القوائم المالية الأولية الموجزة المؤحّدة وتقرير الفحص للمراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الصفحة	المحتويات
١	تقرير الفحص للمراجع المستقل
٣-٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المؤحّدة
٤	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة المؤحّدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة المؤحّدة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة المؤحّدة
١٩-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤحّدة

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٩٥٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٠٠٨٧
alkhobar@sa.ey.com
www.ey.com/mena

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
مبنى فلور العربية - الدور الرابع
طريق الملك فهد
ص.ب ٣٧٩٥
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيس - الرياض



تقرير الفحص للمراجع المستقل حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة إلى السادة المساهمين في شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة المرفقة لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (المشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة وقائمة التدفقات النقدية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات النصص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأُولِيَّة المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأُولِيَّة من توجيه استفسارات بشكل رئيسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعدُّ الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية؛ وبالتالي لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. لذا فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة المرفقة غير مُعدَّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.



عن إرنست ويونغ

وليد غازي توفيق

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٤٣٧

الخبر: ١٣ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ

٢٦ يوليو ٢٠١٨ م

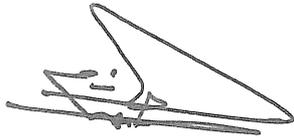
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
قائمة المركز المالي الأوليّة المُوجزة المُوحّدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (بالآلوف) (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة)	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٦,٠٧١,٩٧٥	١٥,٦٤١,٧٥٣	٤	ممتلكات ومصانع ومعدات
٢,٤٦٩,٦٦٢	٢,٣٨٢,٦٠٨	٥	استثمار في مشاريع مشتركة
١١٦,٤٣٠	١١٧,٧٨٦		قروض موظفين
١٨,٦٥٨,٠٦٧	١٨,١٤٢,١٤٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,١٠٨,٩٤٧	١,١٠٤,٩٩٦		مدينون تجاريون
١,٠٩٢,٩٣٨	١,١٠٧,٨٥٩	٦	مخزون
١١١,٨٦١	١١٤,٤٧١	٧	مبالغ مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
٢٢٨,٥١٠	٢٣٩,٢٥٥	٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١,١٦٨,٧٠٠	١,٩٠٥,٢٥٠	٩	ودائع لأجل
٢,٦٥٣,٨٦٩	٢,٣٢٠,٦٩٤	١٠	نقد وما في حكمه
٦,٣٦٤,٨٢٥	٦,٧٩٢,٥٢٥		إجمالي الأصول المتداولة
٢٥,٠٢٢,٨٩٢	٢٤,٩٣٤,٦٧٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٧٥٠,٠١٨	٧٥٠,٠١٨		احتياطي نظامي
١,٣١٣,٩٣٠	١,٦٠٩,٣٧٢		أرباح مبقاة
٦,٥٦٣,٩٤٨	٦,٨٥٩,٣٩٠		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٦,٤٣٥,٥٩١	٦,٨٩٤,٣٧٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٢,٩٩٩,٥٣٩	١٣,٧٥٣,٧٦٧		إجمالي حقوق الملكية

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوليّة المُوجزة المُوحّدة.

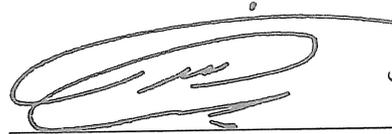
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
قائمة المركز المالي الأوليّة المؤجزة الموحدة (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (بالآلوف) (مدققة)	إيضاح	المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
			قروض لأجل
٥,٧٠٦,١٦٣	٦,٦٢٥,٨٦٩	١٢	قروض مساند من شريك غير مسيطر
٥٩٤,٠٣٥	٨١٧,٩٨٨	٨	صكوك
-	١,٠٧٠,٠٠٠	١٣	التزامات ضريبة مؤجلة، بالصافي
٣٠٢,٤٥٨	٢٧٦,٠٤٠		التزامات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٨١,٦٠٦	١٦٧,٠٣٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦,٧٨٤,٢٦٢	٨,٩٥٦,٩٢٩		
			المطلوبات المتداولة
			دائنون تجاريون
٤٧,٢٨٢	٢١٨,٩٦٧		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢٥٥,٠٧٥	٢٣٤,٠٧٦	٨	جزء متداول من قروض لأجل
١,٣٨٩,٧٥٩	١,٣٦٨,٠٢٧	١٢	صكوك
١,٠٧٠,٠٠٠	-	١٣	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٧٨٠,٥١٨	٤١٧,٠٦٦	١٤	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠		مخصصات زكاة وضريبة دخل
٦٢٩,٠٠٩	٦٠٣,٢٨٨	١٥	
٤,٣٩٦,٦٤٣	٣,٠٦٦,٤٢٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
١١,١٨٠,٩٠٥	١٢,٠٢٣,٣٥٣		إجمالي المطلوبات
٢٤,٩٣٤,٦٧٢	٢٥,٠٢٢,٨٩٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



المدير المالي

حازم أبو سويرح



العضو المنتدب

سليمان المنديل

تشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوليّة المؤجزة الموحدة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأُولِيَّة المُوَجَّزَة المُوَحَّدَة

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة)
٣,٤٣٩,٣٨١	٤,٤٤٩,٩١٨	١,٧٥٤,١١٤	٢,٢٣٩,٣٨٨	(٢,٥١٦,١٥٠)	(١,٥١٧,٠٤٦)	٤٢٠,٨٣١	٧٢٢,٣٤٢
٩٢٣,٢٣١	١,٤٨٥,٤٧٩						
(٢٠١,٥٦٨)	(٢٢٩,٧٤٢)	(١٠٢,٢٤٥)	(١١٤,٧٤٦)	(١١٢,١٢٣)	(٥٧,٨٨٨)	٤,٢٧٤	١٩٥,٠١٠
٢٦٥,٤٣٥	٢٣١,٦٩٦	(٧,٥٠٠)	-	(٢٨,١٢٥)	-	٢٥٤,٨٥٩	٧٤٤,٧١٨
٨٤٦,٨٥٠	١,٣٨٣,٩٥٤						
٦٩,١٧٢	٢٤,٧٤٧	٥٢,٩٥٤	(٧٦٦)	(١٢٢,٩٤٥)	(٨١,٥٣٣)		
	(١٥٩,٤٥٩)	(٦٩,٢٢٧)					
٧٩٣,٠٧٧	١,٢٤٩,٢٤٢	٢٣٨,٥٨٦	٦٦٢,٤١٩				
(١١,٧٠٣)	(٤٧,٧٨٦)	٢,٣٣٦	(٢٣,٠٧٥)	(٢٤,١٧٠)	(١٢,٢٩٦)	٢٢٠,٣٥٤	٥٨٦,٠٦٤
(٦٥,٠٩٧)	(٧٥,٨١٠)	(١٤,٠٩٩)	(٤٠,٩٨٤)	٦٩٢,١٠٧	٥٨٦,٠٦٤		
	١,٠٩٩,٢٢٨						
-	-	-	-	٦٩٢,١٠٧	٥٨٦,٠٦٤		
٦٩٢,١٠٧	١,٠٩٩,٢٢٨	٢٢٠,٣٥٤	٥٨٦,٠٦٤				
٣٧٩,٧٩٦	٥٢٠,٤٤٢	٧٠,٢٥٢	٣٢١,٤٠١	٣١٢,٣١١	٢٦٤,٦٦٣	٢٢٠,٣٥٤	٥٨٦,٠٦٤
٦٩٢,١٠٧	١,٠٩٩,٢٢٨						
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠				
٠,٨٤	١,١٦	٠,١٦	٠,٧١				

إجمالي الدخل الشامل للفترة المتعلق بـ:

- المساهمون في الشركة
- الحصص غير المسيطرة

ربحية السهم (بالريالات السعودية)

عدد الأسهم القائمة (بالآلوف)

ربحية السهم الأساس والمخفف المعادة
للمساهمين في الشركة

المدير المالي
حازم أبو سويرح

العضو المنتدب
سليمان المنديل

تُشكِّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءًا من هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزَة المُوَحَّدَة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأثرية المؤجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة				الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
		الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)	ريال سعودي (بالألف)	
١٢,٩٩٩,٥٣٩	٦,٤٣٥,٥٩١	٦,٥٦٣,٩٤٨	١,٣١٣,٩٣٠	٧٥٠,٠١٨	٤,٥٠٠,٠٠٠	
١,٢٤٩,٢٤٢	٦٥٢,٩٩٠	٥٩٦,٢٥٢	٥٩٦,٢٥٢	-	-	الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
(٤٧,٧٨٦)	(٤٧,٧٨٦)	-	-	-	-	ضريبة حالية
(٢٦,٤١٨)	(٢٦,٤١٨)	-	-	-	-	ضريبة مؤجلة
(٧٥,٨١٠)	-	(٧٥,٨١٠)	(٧٥,٨١٠)	-	-	زكاة
١,٠٩٩,٢٢٨	٥٧٨,٧٨٦	٥٢٠,٤٤٢	٥٢٠,٤٤٢	-	-	الدخل الشامل للفترة
(٣٤٥,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
١٣,٧٥٣,٧٦٧	٦,٨٩٤,٣٧٧	٦,٨٥٩,٣٩٠	١,٦٠٩,٣٧٢	٧٥٠,٠١٨	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)
١١,٧٣٠,٩٧٩	٥,٧١٣,٥٧٠	٦,٠١٧,٤٠٩	٩٠٩,٤٣٠	٦٠٧,٩٧٩	٤,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدقق)
٧٩٣,٠٧٧	٣٤٨,١٨٤	٤٤٤,٨٩٣	٤٤٤,٨٩٣	-	-	الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
(١١,٧٠٣)	(١١,٧٠٣)	-	-	-	-	ضريبة حالية
(٢٤,١٧٠)	(٢٤,١٧٠)	-	-	-	-	ضريبة مؤجلة
(٦٥,٠٩٧)	-	(٦٥,٠٩٧)	(٦٥,٠٩٧)	-	-	زكاة
٦٩٢,١٠٧	٣١٢,٣١١	٣٧٩,٧٩٦	٣٧٩,٧٩٦	-	-	الدخل الشامل للفترة
(٣٤٥,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
١٢,٠٧٨,٠٨٦	٥,٩٠٥,٨٨١	٦,١٧٢,٢٠٥	١,٠٦٤,٢٢٦	٦٠٧,٩٧٩	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

المدير المالي

حازم أبو سويرح

العضو المنتدب

سليمان المنديل

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأثرية المؤجزة الموحدة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة المؤجدة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة)	إيضاح
٧٩٣,٠٧٧	١,٢٤٩,٢٤٢	
٤٥٩,٧٨٦	٤٤٢,٥٣٦	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
١٢٢,٩٤٥	١٥٩,٤٥٩	الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
١٤,٥١١	١٤,٥٧٤	تعديلات لتسوية الدخل قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات النقدية من العمليات:
(٢٦٥,٤٣٥)	(٢٣١,٦٩٦)	استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٨,١٢٥	-	تكاليف تمويل
-	١١٢	مزايا موظفين، بالصافي
(٢)	١١٠	الحصة في صافي نتائج مشاريع مشتركة
١,١٥٣,٠٠٧	١,٦٣٤,٣٣٧	خسارة في استثمار في مشروع مشترك
(٣١٣,٥٣٧)	٣,٩٥١	ممتلكات ومصانع ومعدات مشطوبة
(٣٧,٨٩٥)	(١٤,٩٢١)	خسارة (ربح) من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٠,٤٧٥	(٣,٩٦٦)	تعديلات رأس المال العامل:
(٦,٠٤٩)	(١٠,٧٤٥)	مديون تجاريون
(١٢٧,٧٢٤)	٢٠,٩٩٩	مخزون
١٢٣,٣٨٢	(١٧١,٦٨٥)	قروض موظفين ومبالغ مدفوعة مقدما ومديون آخرون
(٢٤٦,٦٨٩)	٣٥٩,٣٩٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٥٦٤,٩٧٠	١,٨١٧,٣٦٧	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٩٤,٨١٨)	(١٢٢,٥٠٩)	دائنون تجاريون
(٢٧,٢٨٥)	(٩٧,٨٧٥)	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٤٤٢,٨٦٧	١,٥٩٦,٩٨٣	صافي التدفقات النقدية من العمليات
(٤٨,٨١٨)	(١٣,١٠٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
١٢٠,٥٠٠	(٧٣٦,٥٥٠)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٢٦٢,٥٠٠	٣١٨,٧٥٠	صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
٤٤	٥٧١	النشاطات الاستثمارية
٣٣٤,٢٢٦	(٤٣٠,٣٣٦)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
(٦٦٥,٦٢٣)	(٨٩٧,٩٧٤)	صافي الحركة في ودائع قصيرة الأجل
(١٧,١٥٩)	(٢٥٦,٨٤٨)	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
(٣٤٥,٠٠٠)	(٣٤٥,٠٠٠)	مُتحصل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
(١,٠٢٧,٧٨٢)	(١,٤٩٩,٨٢٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من النشاطات الاستثمارية
(٢٥٠,٦٨٩)	(٣٣٣,١٧٥)	النشاطات التمويلية
٢,٨٣٣,٤٥٢	٢,٦٥٣,٨٦٩	صافي الحركة في قروض لأجل
٢,٥٨٢,٧٦٣	٢,٣٢٠,٦٩٤	صافي الحركة في قرض مساند من شريك غير مسيطر
		توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
		صافي النقص في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأُوليَّة الموجزة المؤجدة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة المؤجزة المؤجدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

معاملات غير نقدية

فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)

٢٢,٤٢٠
٥,٧٠٧

٣٢,٨٩٥
٤,٠٥٥

فائدة مستحقة على قرض مساند من شريك غير مسيطر
صافي الحركة في مبلغ غير نقدي في فائدة مستحقة

المدير المالي

حازم أبو سويح



العضو المنتدب

سليمان المنديل



تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوائية الموجزة المؤجدة.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة
(غير مدققة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٠ معلومات حول الشركة

إن شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مُسجَّلة بمدينة الرياض في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٩٩٤٦ وتاريخ ١٠ شعبان ١٤١٦ هـ (١ يناير ١٩٩٦ م). إن عنوان الشركة المُسجَّل هو ص. ب ٩٩٨٣٣ بمدينة الرياض في المملكة العربية السعودية.

تتضمَّن القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة المرفقة أعمال الشركة وشركتها التابعة التالية (المُشار إليهما معا بـ "المجموعة"):

نسبة الملكية	بلد التسجيل	الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة مساهمة) وشركتها التابعة
٥٠	المملكة العربية السعودية	

وفيما يلي الشركات التابعة للشركة الوطنية للبتروكيماويات:

- الشركة السعودية للبوليميرات (شركة ذات مسؤولية محدودة) المملكة العربية السعودية ٦٥
- شركة بوليميرات الخليج للتوزيع (شركة ذات مسؤولية محدودة بالمنطقة الحرة) المملكة العربية السعودية ٦٥

تُزاوَل المجموعة تنمية وتطوير القاعدة الصناعية في المملكة العربية السعودية وعلى الأخص الصناعات البتروكيماوية وفتح مجالات تصديرها إلى الأسواق الخارجية وافساح المجال للقطاع الخاص للدخول في صناعات أخرى باستعمال منتجات الصناعات البتروكيماوية وذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة من جهات الاختصاص.

٢٠ أساس الإعداد

٢٠١ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

لا تتضمَّن القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية المُوحَّدة السنوية التي تُعدُّ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية، لذا تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المُوحَّدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

إنَّ السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية المُوحَّدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ (إيضاح ٣). ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر أُصدِرَ ولم يصبح سارياً المفعول حتى الآن.

وقد طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، وأُفصِحَ عن السياسات المحاسبية الخاصة بهذه المعايير الجديدة في إيضاح (٣).

٢٠٢ أساس القياس

تُعدُّ القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي. وفيما يتعلق بمكافآت الموظفين ومزايا ما بعد التوظيف الأخرى، تُستخدم حسابات القيمة الحالية الاكتوارية.

٠٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢,٢ أساس القياس (تتمة)

وتُعَرَضُ القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة بالريال السعودي، الذي هو أيضًا العملة الوظيفية المستخدمة لدى المجموعة، باستثناء شركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش. م. ح. التي تُترجم في هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة من عملة الدولار الأمريكي إلى عملة الريال السعودي بسعر ثابت قدره ٣,٧٥ ريال سعودي مقابل ١ دولار أمريكي.

وتُقَرَّبُ كافة القيم إلى أقرب قيمة بالألوف ما لم يُذكر خلاف ذلك.

٢,٣ أساس التوحيد

تمثل القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة للمجموعة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة. والشركة التابعة هي المنشأة التي تسيطر عليها المجموعة. وتتحقق السيطرة عندما تتعرَّض المجموعة، أو يكون لها حقوق في، العائدات المتغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. ولا تسيطر المجموعة، على وجه التحديد، على الشركة المستثمر فيها إلا إذا كان تمتلك المجموعة العناصر الثلاثة التالية بالكامل:

(أ) سيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه عمليات الشركة المستثمر فيها ذات الصلة)،
(ب) تعرُّض أو حق في العائدات المتغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها،
(ج) قدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

وتُوحَّدُ القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة. ويتوقف توحيدها ابتداءً من تاريخ انقطاع هذه السيطرة. وتُحدَفُ الاستثمارات والمعاملات والأصدة فيما بين المجموعة والأرباح أو الخسائر غير المحققة من المعاملات فيما بين شركات المجموعة. وتتماشى السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة التابعة مع تلك السياسات المتبعة من قِبَل المجموعة.

وقد أظهرت الحصص غير المسيطرة في نتائج وحقوق ملكية الشركة التابعة غير المملوكة بالكامل بصورة مستقلة في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة وقائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة، على التوالي.

٢,٤ اعتماد القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة بتاريخ ١٣ ذي القعدة ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٦ يوليو ٢٠١٨م).

٠٣ ملخص بالتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

إنَّ السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المُوحَّدة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية المُوحَّدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٨. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر أُصدِرَ ولم يصبح ساريًا المفعول حتى الآن.

وتطوِّق المجموعة للمرة الأولى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود المُبرَّمة مع العملاء" منذ ١ يناير ٢٠١٨. ووفقًا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، فقد أُفصِحَ عن طبيعة هذه التغيرات وتأثيرها أدناه.

٠٣ ملخص بالتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

٣,١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) - "الأدوات المالية"

٣,١,١ أصول مالية

صنفت المجموعة أصولها المالية حسب فئات القياس التالية:

- تلك التي تُقاسُ لاحقًا بالقيمة العادلة، و
- تلك التي تُقاسُ بالتكلفة المُطفاة.

يعتمد التصنيف على نموذج العمل الخاص بالمجموعة لإدارة أصولها المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

وفيما يخص الأصول المُقاسة بالقيمة العادلة، فإن الأرباح والخسائر سُتسجَلُ إما ضمن الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر.

القياس

تقيس المجموعة عند الاعتراف المبدئي، الأصل المالي بقيمته العادلة زائدًا تكاليف المعاملات المتعلقة مباشرة بشراء الأصل المالي، وذلك في حالة عدم تسجيل أصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وتُدْرَج تكاليف معاملات الأصول المالية المُدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن المصاريف في الربح أو الخسارة.

التوقف عن الاعتراف

يتوقف الاعتراف بالأصل المالي (أو متي يكون منطبقًا، جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة من الأصول المالية المشابهة) (أي المستبعدة من قائمة المركز المالي الموجزة المؤجدة للمجموعة) بصورة رئيسية عند:

- انتهاء صلاحية الحق في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل، أو
- تحويل المجموعة حقوقها باستلام تدفقات نقدية من الأصل أو تحمّلها التزام لسداد التدفقات النقدية المستلمة بالكامل بدون أي تأخير جوهري إلى طرف آخر بموجب "اتفاقية مرور"، وإما (أ) تحويل المجموعة بصورة جوهريّة كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بالأصل أو (ب) عدم قيام المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة المنافع والمخاطر المتعلقة بالأصل، ولكنها حوّلت السيطرة على الأصل.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية

فيما يخص الحسابات التجارية المدينة والحسابات المدينة الأخرى، تطبّق المجموعة الطريقة المبسطة التي تتطلب الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدى العمر ابتداءً من الاعتراف المبدئي بها. وجنّبت المجموعة جدول مخصص يعتمد على الخبرة السابقة للمجموعة بشأن الخسارة الائتمانية، ويُعدّل حسب العناصر المتوقعة المُحددة للمدينين والبيئة الاقتصادية.

إيرادات التمويل

بالنسبة لكافة الأدوات المالية المُقاسة بالتكلفة المُطفاة والأصول المالية التي تحمل فائدة المُصنّقة كقيمة عادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، تُسجَلُ إيرادات التمويل باستخدام معدل الفائدة الفعلي. ويمثل معدل الفائدة الفعلي المعدل الذي يخضم المدفوعات أو المقبوضات النقدية المستقبلية على مدى العمر المتوقع للأداة المالية أو لفترة أقصر، حيثما كان ذلك ملائمًا، إلى صافي القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات المالية.

٣.٠ ملخص بالتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

٣.١.٢ مطلوبات مالية

لا توجد تغييرات في الاعتراف بالمطلوبات المالية وقياسها. وعليه، فلا تُعرَضُ السياسات المحاسبية الخاصة بالمطلوبات المالية.

٣.٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) - الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

تعترف المجموعة بالإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء بناءً على مكون من خمس خطوات كما هو في المعايير المعمول بها المطبقة لدى الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتضمن ذلك ما يلي:

- تحديد أي عقد مبرم مع عميل ما، أي الاتفاقيات مع المجموعة التي ينشأ عنها حقوقاً والتزامات واجبة التنفيذ.
 - تحديد التزامات الأداء الواردة بالعقد، أي الوعود بنقل المنتجات أو الخدمات في مثل هذه العقود.
 - تحديد سعر المعاملة الذي يجب أن يمثل مبلغ العوض المالي الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه مقابل الوفاء بالتزامات الأداء الخاصة بها (وباستثناء أي مبالغ تُحصَلُ بالنيابة عن جهات أخرى).
 - تخصيص سعر المعاملة لكل التزام أداء محدد استناداً إلى سعر البيع التقديرى الإفرادي النسبي للمنتجات أو الخدمات المُقدَّمة للعميل.
- (هـ) الاعتراف بالإيرادات عند الوفاء بالتزام الأداء، أي عندما تُنقل المنتجات أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل ويحصل العميل على السيطرة. وقد يكون ذلك مع مرور الوقت أو في وقت معين.

وتُقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المقبوض أو المستحق القبض، مع مراعاة شروط الدفع المنصوص عليها تعاقدياً واستثناء الضرائب أو الرسوم.

وتقيّم المجموعة اتفاقيات المبيعات الخاصة بها وفقاً لمعايير محددة لتقرر ما إذا كانت تقوم بدور الأصيل أو الوكيل.

كما يجب استيفاء معيار الاعتراف المحددة الواردة أدناه قبل الاعتراف بالإيرادات. في حالة عدم وجود معايير محددة، ستُطبَّقُ السياسة أعلاه وتُسجَلُ الإيرادات كإيرادات محققة ومستحقة.

إيرادات مبيعات:

تقوم المجموعة بتصنيع وبيع مجموعة واسعة من المنتجات. وفيما يخص هذه المنتجات، يجب الاعتراف بالمبيعات عند نقل السيطرة على المنتجات إلى العميل، على أن يُراعى ذلك في إطار اتباع الطريقة المكونة من خمس خطوات المذكورة سابقاً وتطبيق شروط الشحن السارية (أو "مصطلحات التجارة الدولية").

العناصر المكونة للتمويل

ليس لدى المجموعة حالياً ولا تتوقع أن يكون لديها أي عقود مع عملاء في سياق عمليات البيع أو المنتجات الروتينية حيث إن الفترة بين نقل المنتجات أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل ودفع العميل مقابلها تتجاوز فترة سنة واحدة. ونتيجة لذلك، لا تقوم المجموعة حالياً بتعديل أي من أسعار المعاملات لتحديد القيمة الزمنية للنقود. ومع ذلك، فإنه إذا حُدِّت أي من هذه الحالات، يجب إعادة قياس المبالغ ذات الصلة لتعديل القيمة الزمنية للنقود.

٣.٠ ملخص بالتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

٣.٣ تأثير التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، طبقت المجموعة المعيارين المحاسبين الجديدين المذكورين أعلاه "المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) و المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) دون وجود تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة المُوحَّدة للمجموعة كما وُضِحَ أدناه.

٣.٣.١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) - "الأدوات المالية"

تُصنَّفُ معظم الأصول المالية الخاصة بالمجموعة كأصول مالية مُدرَّجة بالكلفة المُطْفأة. وتعتبر هذه الفئة هي الأكثر أهمية بالنسبة للمجموعة ويُحتفظ بها ضمن نموذج أعمال يفي بالشروط المذكورة أعلاه. وتَنصَمُنُ هذه الفئة النقد وما في حكمه والودائع لأجل والحسابات التجارية المدينة والمديين الحاليين الآخرين. وعليه، فلا يوجد تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة المُوحَّدة الخاصة بالمجموعة.

ويُطبَّق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى للمرة الأولى في عام ٢٠١٨، إلا أنها ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة المُوحَّدة للمجموعة.

٣.٣.٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) - الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

تُراوُلُ المجموعة إنتاج خليط وقود المحركات وزيت الوقود والايثيلين والبروبيلين والهيكسين والبولي إيثيلين عالي ومنخفض الكثافة والبولي بروبيلين ستايرين. ويُتوقع بصفة عامة أن يكون بيع المنتج هو التزام الأداء الوحيد على المجموعة؛ وعليه فإن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) ليس له أي تأثير على إيرادات المجموعة أو ربحها أو خسارتها.

٣.٣.٣ التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلبُ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المُوحَّدة للمجموعة من الإدارة استخدام التقديرات والأحكام والافتراضات التي قد تؤثر على المبالغ المفصَح عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات وإفصاحات الالتزامات المحتملة بتاريخ تقديم التقرير حول القوائم المالية. غير أن عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقديرات قد ينشأ عنه نتائج تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات التي تتأثر في المستقبل. وتستند هذه التقديرات والافتراضات على الخبرة وعدة عوامل أخرى يُعتَقَد بأنها منطقية وفقاً للظروف وتُستخدَم لتقدير القيم الدفترية للأصول والمطلوبات غير المتوفرة بسهولة ووضوح من مصادر أخرى. وتُجرى مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويُعتَرَف بالتعديلات التي تُجرى على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تُعدَّل فيها التقديرات أو فترة التنقيحات والفترات المستقبلية التي إن تغيرت فإنها تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية، باستثناء التقديرات الجديدة الهامة والمصادر الهامة للتقديرات وعدم دقتها فيما يتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) كما دُكِرَ أعلاه في إيضاح ٣.١، وإيضاح ٣.٢، على التوالي.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤجدة
(غير مدققة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٠٤ ممتلكات ومصانع ومعدات

كانت الحركة في الممتلكات والمصانع والمعدات الخاصة بالمجموعة على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	
١٦,٨٩٨,٦٧٤	١٦,٠٧١,٩٧٥	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة
٤٨,٨١٨	١٣,١٠٧	إضافات خلال الفترة
(٤٢)	(٦٨١)	صافي القيمة الدفترية للاستبعادات خلال الفترة
-	(١١٢)	صافي القيمة الدفترية للمشطوبات خلال الفترة
(٤٥٩,٧٨٦)	(٤٤٢,٥٣٦)	استهلاك مُحمّل خلال الفترة
<u>١٦,٤٨٧,٦٦٤</u>	<u>١٥,٦٤١,٧٥٣</u>	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

إنَّ جزء من ممتلكات المجموعة ومصانعها ومعداتنا مكفولة (أ) برهونات مقابل قرض لأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي (ب) وبالتنازل عن المتحصلات المتبقية مقابل قروض لأجل من اتحاد بنوك تجارية وصندوق الاستثمارات العامة.

٠٥ استثمار في مشاريع مشتركة

تتمثل المشاريع المشتركة في الشركتين التاليتين المؤسستين بالمملكة العربية السعودية كشركتين ذات مسؤولية محدودة:

نسبة الملكية

٥٠
٥٠

شركة شيفرون فيليبس السعودية
شركة الجبيل شيفرون فيليبس

أعلنت المجموعة بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨ عن وقف عمليات المشاريع المشتركة بغرض تنفيذ أعمال الصيانة الدورية المجدولة وتجديد الكتالبيست (المواد المحفزة). وقد أعلنت المجموعة عن الانتهاء من أعمال الصيانة وأعدت المشاريع المشتركة تشغيل عملياتها في ٢٢ مارس ٢٠١٨. وعليه، فقد كان هناك انخفاض في حصة المجموعة في نتائج المشاريع المشتركة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٨.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة
(غير مدققة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٠٦ مخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالآلوف) (مدققة)	
٥٣٧,٠٧٣	٤٩٨,٤٥٨	بضاعة تامة الصنع
٢,٣٩١	٣,٧٣١	مواد خام
٤٢١,٣١٧	٤٣٦,٤٣٦	قطع غيار
١٤٧,٠٧٨	١٥٤,٣١٣	كتاليسست (مواد محفزة) ومواد كيميائية وإضافات
<u>١,١٠٧,٨٥٩</u>	<u>١,٠٩٢,٩٣٨</u>	

٠٧ مبالغ مدفوعة مقدما ومدينون آخرون

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالآلوف) (مدققة)	
٤٠,٢٤٦	٣,٢٣٣	ضريبة قيمة مضافة مستحقة القبض، بالصافي
٢٨,١٥١	٢٦,٠٨٨	قروض موظفين - جزء متداول
١٣,٨٢٤	٢٦,٦٥٥	مبالغ مدفوعة مقدماً
١٦,٤٥٥	١٦,٤٥٥	تأمين نقدي مقابل إصدار صكوك (إيضاح ١٣)
٢,٢٦٣	٢٦,٩٢٣	تأمين نقدي مقابل ضمان بنكي
٧,٨٥٥	٤,٤٩٢	إيرادات فائدة مستحقة
٥,٦٧٧	٨,٠١٥	مدينون آخرون
<u>١١٤,٤٧١</u>	<u>١١١,٨٦١</u>	

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مدققة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٠٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تُمثّل الجهات ذات العلاقة المساهمين والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه الجهات (الجهات المنتسبة) أو التي تمارس هذه الجهات (الجهات المنتسبة) نفوذًا هامًا عليها.

(أ) فيما يلي المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	طبيعة المعاملة	العلاقة	جهات ذات علاقة
١٠٥,٠٨١ (٢,٧٢٥) (١٩٦,٣٥٨)	١٣٧,٦٦٢ (١٠,٤٤١) (١٨٩,٧٧٨)	مبيعات مشتريات خدمات دعم ومساندة	مشروع مشترك	شركة شيفرون فيليبس السعودية (ملاحظة أ.١)
٨٦,٩٠٤ (٥٥٦,٢٥٢)	١٦٦,٤٣٠ (٦٠٩,٨٧١)	مبيعات مشتريات	مشروع مشترك	شركة الجبيل شيفرون فيليبس
(٢١,٤٠٧)	(٢٥,٤٤٠)	ريوع امتياز	جهة ذات علاقة	شيفرون فيليبس كميكال كومباني إل إل سي (ملاحظة أ.٢)
(٣٥,٦٩٣)	(٢٥,٩٧٧)	خدمات دعم ومساندة	جهة ذات علاقة	شيفرون فيليبس كميكال جلوبال إمبوليمنت كومباني إل إل سي
(٣,٩٢٦) (١٢٦,٣١٥)	(٢,٣٥٦) (١٥٤,٤٤٠)	خدمات دعم ومساندة أتعاب تسويق	جهة ذات علاقة	شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي
(٢١,٨٦٣)	(٥٧٥)	خدمات دعم ومساندة	جهة ذات علاقة	كيميكال سيرفيسز إنك

(ملاحظة أ.١) أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات مشتركة ("الاتفاقية") مع شركة شيفرون فيليبس السعودية ("مشروع مشترك")، حيث يقدّم المشروع المشترك بموجبها خدمات دعم ومساندة إلى المجموعة في مجالات التشغيل والصيانة وخدمات الدعم الإداري والدعم الفني.

(ملاحظة أ.٢) أبرمت المجموعة اتفاقية امتياز ("الاتفاقية") مع شيفرون فيليبس كميكال كومباني إل إل سي خلال السنوات السابقة، حيث حوّلت الجهة ذات العلاقة ريعًا مقابل استخدام عمليات البلمرة.

(ملاحظة أ.٣) قدّم الشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبولىمرات (شركة تابعة موحدة) قرضًا مساندًا لا يحمل فائدة بقيمة ١,١٣٣ مليون ريال سعودي في السنوات السابقة لتمويل إنشاء مصنع بتر وكيمواويات. ويخضع سداد القرض لبعض التعهدات الملزمة التي تُستوفى بموجب شروط تسهيلات القروض التجارية (إيضاح ١١). وقد سددت المجموعة مبلغًا بقيمة ٥١٨ مليون ريال سعودي في الفترة الحالية والسابقة. بلغ صافي تأثير تكاليف التمويل المطفأة المتراكمة وإعادة قياس القرض المساند في الفترة الحالية والسابقة ٢٠,٦ مليون ريال سعودي.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المُؤخَّدة
(غير مدققة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٠٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

ب) وفيما يلي الأرصدة النهائية مع الجهات ذات العلاقة:

جهات ذات علاقة	
٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (بالآلوف) (مدققة)
١٧٣,٦٣٥	١٨٦,٣٧٥
٦٥,٦٢٠	٤٢,١٣٥
<u>٢٣٩,٢٥٥</u>	<u>٢٢٨,٥١٠</u>

ب.١) مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة ضِمن الأصول المتداولة

شركة شيفرون فيليبس السعودية	١٧٣,٦٣٥	١٨٦,٣٧٥
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	٦٥,٦٢٠	٤٢,١٣٥
	<u>٢٣٩,٢٥٥</u>	<u>٢٢٨,٥١٠</u>

ب.٢) مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة ضِمن المطلوبات المتداولة:

شركة شيفرون فيليبس السعودية	٥٠,٨٦٦	٦١,٩٥٤
شركة الجبيل شيفرون فيليبس	١٤٥,٣١٦	١١٦,٧٧٥
شيفرون فيليبس كميكال جلوبال إمبرويمنت كومباني إل إل سي	٨,٧٦٧	٢,٢٩٥
كيميكال سيرفيسيز إنك	-	٢٠٣
شيفرون فيليبس كميكال إنترناشونال سيلز إل إل سي	٥٠,١٢٦	٥٢,٨٤٩
	<u>٢٥٥,٠٧٥</u>	<u>٢٣٤,٠٧٦</u>

ج) فيما يلي مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين:

يمكن تفصيل مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة عن فترتي الستة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣٠ يونيو ٢٠١٧ على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي (بالآلوف) (غير مدققة)	مزايا موظفين قصيرة الأجل مكافآت نهاية خدمة
١١,٠٢٦	١٢,٣٦٩	
٥٩١	١,٨٠٠	
<u>١١,٦١٧</u>	<u>١٤,١٦٩</u>	

٠٩ ودائع قصيرة الأجل

إن الودائع القصيرة الأجل محتفظ بها لدى بنوك محلية بالريال السعودي، ويبلغ تاريخ استحقاقها الأصلي أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة واحدة وتحمل عمولة حسب الأسعار التجارية.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة
(غير مدققة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٠١٠ نقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (بالألف) (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي (بالألف) (غير مدققة)	أرصدة لدى البنوك ودائع لأجل
٢,٣٠٤,٥٦٩	٢,٣٢٠,٦٩٤	
٣٤٩,٣٠٠	-	
<u>٢,٦٥٣,٨٦٩</u>	<u>٢,٣٢٠,٦٩٤</u>	

إن الودائع لأجل محتفظ بها لدى بنوك محلية بالريال السعودي، ويبلغ تاريخ استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل وتحمل عمولة حسب الأسعار التجارية.

إن جزءاً من الأرصدة البنكية لدى المجموعة بقيمة ٢,١٦٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢,١٥٢ مليون ريال سعودي) متنازل عنه كضمان مقابل تسهيلات القروض من اتحادات بنوك تجارية وصندوق الاستثمارات العامة (انظر إيضاح ١١). وتتضمن ذلك مبلغاً بقيمة ١,٠٩٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٠٧٣ مليون ريال سعودي) متعلقاً بمتطلبات خدمة دين.

٠١١ رأس المال

يبلغ رأس المال ٤,٥٠٠ مليون ريال سعودي مُقسَّم إلى ٤٥٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٠١٢ قروض لأجل

تُمثِّل القروض لأجل المبالغ المستخدمة من تسهيلات القروض التي حصلت عليها المجموعة من اتحاد بنوك تجارية محلية وأجنبية وصندوق الاستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي. وهذه التسهيلات مَكفولة بعدة ضمانات بما في ذلك رهن بعض الممتلكات والمصانع والمعدات والحسابات البنكية الخاصة بالمجموعة. وتحمل هذه القروض أسعار فائدة متغيرة تزيد عن أسعار الفائدة للتعامل بين بنوك لندن ("لايبور") وتتوافق مع شروط كل اتفاقية تسهيل قرض. وينبغي أن تُسدد هذه القروض على أقساط نصف سنوية. وقد أُعيد تصنيف الجزء المستحق السداد من القروض لأجل بعد ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ضمن المطلوبات غير المتداولة. ويتعين على المجموعة الالتزام بالتعهدات المُلزِمة المنصوص عليها في جميع اتفاقيات تسهيلات القروض.

٠١٣ صكوك

أصدرت الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة تابعة) بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٤م) صكوكاً بقيمة ١,٢ مليار ريال سعودي بقيمة اسمية تبلغ ١ مليون ريال سعودي لكل منها بدون خصم أو علاوة. وتحمل الصكوك المُصدرة معدل عائد متغير على أساس أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية ("سابيور") زائداً هامش ربح نسبته ١,٧%، وتستحق السداد على أساس نصف سنوي. وتستحق الصكوك السداد حسب القيمة الاسمية في تاريخ استحقاقها وهو ٢٠ شوال ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٩م). وعليه، تعتبر الصكوك ابتداءً من هذه الفترة كمطلوبات متداولة.

إن رصيد الصكوك بقيمة ١,٠٧٠ مليون ريال سعودي في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة يُمثِّل قيمة الصكوك المُصدرة بعد حذف قيمة استثمار الشركة في هذه الصكوك.

ووفقاً لاتفاقية الصكوك المبرمة بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٤م)، تم إيداع مبلغ بقيمة ١٦,٥ مليون ريال سعودي كتأمين نقدي لدى شركة الرياض المالية في حساب مفتوح بالنيابة عن وكيل حاملي الصكوك (إيضاح ٧).

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤجدة
(غير مدققة) (تنمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٠١٤ مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (بالألوف) (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة)	
٢٦٤,٧٣٢	٥٥١,٣٨٤	مصاريف مستحقة الدفع
٥٤,٦٦٠	٧٥,٨١٨	دُفَعَات مُدَقَّمة من عملاء
٩٧,٦٧٤	١٥٣,٣١٦	دائنون آخرون
٤١٧,٠٦٦	٧٨٠,٥١٨	

٠١٥ مخصصات زكاة وضريبة دخل

تخضع المجموعة للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل. ويُحتمل مخصص الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة المؤجدة.

موقف الربوط

موقف الربوط الخاصة بشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

قدّمت الشركة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل إقراراتها الزكوية والضريبية حتى عام ٢٠١٦. أنهت الشركة موقفها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ بصورة منفردة. أصدرت الهيئة الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٤ مع مطالبة بالالتزام زكوي إضافي بقيمة ٤٢ مليون ريال سعودي. وقد قدّمت الشركة اعتراضاً على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية، علماً بأن جلسة الاستماع قيد الانتظار. لا تزال الربوط الزكوية عن الأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ قيد المراجعة من قبل الهيئة.

موقف الربوط الخاصة بالشركة الوطنية للبتر وكيمويات ("بتروكيم")

قدّمت الشركة التابعة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل إقراراتها الزكوية والضريبية حتى عام ٢٠١٦. وأنهت الشركة التابعة موقفها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بصورة منفردة، وقد أصدرت الهيئة عدداً من الالتزامات الإضافية على النحو التالي:

أصدرت الهيئة العامة ربطاً عن عام ٢٠١٠ مع مطالبة بالالتزام زكوي إضافي قدره ٧٤,٤٢ مليون ريال سعودي. وقد قدّمت الشركة التابعة اعتراضاً على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية وتسلمت من الهيئة ربطاً زكويّاً معدلاً عن عام ٢٠١٠ مع المطالبة بالالتزام زكوي إضافي بقيمة ٢٤١,٤٨٥ ريال سعودي، وقد قبلت به الإدارة.

أصدرت الهيئة الربوط عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ مع مطالبة بالالتزام زكوي إضافي بقيمة ٩٥,٥ مليون ريال سعودي. وقد قدّمت الشركة التابعة اعتراضاً على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية. وقد تسلمت الشركة التابعة من الهيئة الربوط الزكوية المعدلة عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ مع مطالبة بالالتزام زكوي إضافي قدره ٥,٧٤ مليون ريال سعودي. وقد قبلت الشركة التابعة ودفعت مبلغاً بقيمة ٣,٤٧ مليون ريال سعودي وقدّمت اعتراضاً على الرصيد المتبقي بقيمة ٢,٢٧ مليون ريال سعودي لدى لجنة الاعتراض الاستئنافية الزكوية الضريبية، علماً بأن جلسة الاستماع قيد الانتظار.

أصدرت الهيئة الربوط عن الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ مع مطالبة بالالتزام زكوي إضافي بقيمة ٢٠٤,٢ مليون ريال سعودي. وقد قدّمت الشركة التابعة اعتراضاً على الالتزام الزكوي الإضافي لدى لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية، علماً بأن جلسة الاستماع قيد الانتظار.

موقف الربوط الخاصة بالشركة السعودية للبتروليمرات

قدّمت الشركة التابعة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل إقراراتها الزكوية والضريبية حتى عام ٢٠١٧. استُكمل الربوط عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مع دون المطالبة بأي التزام. ولم تُصدر الهيئة حتى الآن الربوط عن الأعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٧.

احتسب الوعاء الزكوي بناءً على فهم الإدارات للأنظمة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وتخضع الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية لتفسيرات متباينة. وقد تختلف الربوط التي ستصدرها الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الإقرارات المقدمة من الشركات القائمة في المملكة العربية السعودية.

شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة
(غير مدققة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٠١٥ مخصصات زكاة وضريبة دخل (تتمة)

موقف الربوط الخاصة بشركة بوليمرات الخليج للتوزيع ش.م.ح.

إن الشركة التابعة مُسجّلة في المنطقة الحرة بمطار دبي وهي معفاة من ضريبة الدخل.

٠١٦ التزامات رأسمالية

اعتمد مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بقيمة ٨١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٠٥ مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض مشاريع التوسعة.

٠١٧ التزامات محتملة

قَرَرَت الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة تابعة مُؤخدة) والشريك غير المسيطر في الشركة السعودية للبوليمرات خلال عام ٢٠١٠ زيادة رأسمال الشركة السعودية للبوليمرات (شركة تابعة مُؤخدة) بمبلغ ٣,٣٩٤ مليون ريال سعودي، وهو ما سيؤدي إلى تكبد الشريك غير المسيطر تكاليف إضافية، وقد وافقت إدارة الشركة الوطنية للبتروكيماويات على تعويض الشريك غير المسيطر عن طريق سداد مدفوعات سنوية في المستقبل على أساس الأرباح المستقبلية للشركة السعودية للبوليمرات (شركة تابعة) ، مع الأخذ في الاعتبار النقد غير القابل للتوزيع نتيجة لزيادة رأس المال المقترحة.

أصدر البنك الذي تتعامل معه المجموعة بالنيابة عنها ضمانات بمبلغ ٣٨٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣٨٩ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بسحب مواد خام أولية للمصنع من أحد الموردين.

٠١٨ المعلومات القطاعية

ترى إدارة المجموعة أن جميع أنشطة المجموعة وعملياتها يمثلها قطاع تشغيلي واحد هو قطاع البتروكيماويات، وذلك من حيث تقييم الأداء وتوزيع الموارد. وبناءً على ذلك، فإن التقارير المالية تُصنّف للقطاعات الجغرافية فقط.

القطاعات الجغرافية

تقع جميع الأصول التشغيلية في المملكة العربية السعودية. وتوزّع المبيعات جغرافياً على النحو التالي:

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) %	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) %	
١٧	٢١	محلّياً / الشرق الأوسط
٥٠	٥٠	آسيا
٣٣	٢٩	أوروبا / أفريقيا
١٠٠	١٠٠	

٠١٩ أحداث لاحقة

قَرَر مجلس إدارة الشركة الوطنية للبتروكيماويات (شركة تابعة مُؤخدة) بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٣٩هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠١٨م) إعادة شراء الصكوك المُصدرة. وفي وقت لاحق لنهاية الفترة، أعادت المجموعة شراء جزء من الصكوك المُصدرة بقيمة ١٢٢ مليون ريال سعودي.

٠٢٠ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.